

استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة المنتهية في ٣١ / ٠٣ / ٢٠٢١

أولاً معلومات عامة عن الشركة :

اسم الشركة : الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

النشاط الرئيسي للشركة : الصرافة

تاريخ انشاء الشركة	تاريخ السجل التجاري	تاريخ المباشرة	تاريخ الإدراج في السوق
٢٠٠٩/١٢/٢٩	٢٠١٠/٠٧/٢٠	٢٠١٠/١٠/٢٧	-

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة :

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين في نهاية الفترة
٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢/ مؤسسين + ٥٨/ مكتب

رئيس و أعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
١	محمد طارق الاسدي	رئيس المجلس	نفسه	١٢.٧٤٣%
٢	رضوان أحمد دعاس	نائب الرئيس	نفسه	١٠%
٣	بشر محمد زياد عيسى	عضواً	نفسه	١١.١٩٤%
٤	حنان عبد النافع	عضواً	نفسه	١.٩٧%
٥	عمر اسامة النقيب	عضواً	نفسه	٠%
٦	الاكتتاب العام			٦٤.٠٩٣%
	المجموع			١٠٠%

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

المدير التنفيذي (المدير العام)	عبدو بسام مقسي
مدقق الحسابات	شركة جواد ومكسور المهنية محدودة المسؤولية - محاسبون قانونيون
عنوان ورقم هاتف وفاكس الشركة وموقعها الالكتروني	ساحة يوسف العظمة - خلف بناء المحافظة - دمشق هـ ٢٣١٤٥٥٠ - فاكس ٢٣٢٢٩٧٣ WWW.UECASY.COM

قيم السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية *	القيمة السوقية نهاية الفترة**
١٠٠ ل.س	١٩٧.٢٨	-

* تحسب القيمة الدفترية بتقسيم حقوق الملكية على عدد الأسهم بنهاية الفترة

**القيمة السوقية للشركات المدرجة

ملخص النتائج المرحلية :

النتائج المرحلية المقارنة	بيانات الفترة الحالية	بيانات نهاية السنة السابقة	التغير %
بمجموع الموجودات	٣,٩٥٧,٦٧٤,٠٢٧	٤,١٥٤,٣١١,٠٨٧	%٤.٧٣٠-
حقوق المساهمين	٣,٩٤٥,٦٢٥,٤٢٣	٣,٩٤٤,٢٤٧,٢٨٤	%٠.٠٣
	آخر ثلاثة أشهر	بيانات نصفية أو ربعية	نفس الفترة من السنة السابقة
صافي الإيرادات	١,٨٧١,٦٩٧,٦١٥	١,٨٧١,٦٩٧,٦١٥	%١٩٩.٦٦
صافي الربح قبل الضريبة	١,٨٤٣,٣٣٦,٨٩١	١,٨٤٣,٣٣٦,٨٩١	%٢٠٣.٨٠
مخصص ضريبة الدخل	٠	٠	%٠.٠٠
حقوق الأقلية في الأرباح	٠	٠	%٠
صافي الدخل	١,٨٤٣,٣٣٦,٨٩١	١,٨٤٣,٣٣٦,٨٩١	%٢٠٤.٢٨
ربح السهم	٩٢.١٧	٩٢.١٧	%٢٠٤.٢٨

صافي الإيرادات يمثل رقم المبيعات ويمثل إجمالي الدخل التشغيلي لدى المصارف وإجمالي الإيرادات لدى شركات التأمين.

تتم مقارنة أرقام قائمة المركز المالي مع نهاية السنة السابقة وأرقام قائمة الدخل مع أرقام نفس الفترة من السنة السابقة.

يتم وضع أرقام آخر ثلاثة أشهر لقائمة الدخل ، إضافة لبيانات الفترة ، في البيانات النصفية وبيانات الربع الثالث .

يحسب التغير كمايلي : { (رقم الفترة الحالية - رقم الفترة السابقة) / رقم الفترة السابقة } * ١٠٠

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية

دائرة الإفصاح

ملخص لأعمال الشركة و الأحداث خلال الفترة :

بلغت الخسارة الصافية خلال الفترة المرحلية الحالية بعد الضريبة والاستبعادات / 2,139,743 / ل.س و بلغ مجموع كل من الأصول و الخصوم
/ 3,957,674,027 / ل.س .

المدير العام

المدير المالي

توقيع رئيس مجلس الإدارة

2021/07/08

تاريخ

ملاحظة :

يمكن إضافة أية بيانات أخرى ترى الشركة ضرورة الإفصاح عنها .
ليس من الضروري التقيد بالتنسيق الوارد لمحتويات الاستمارة .



الشركة المتحدة للصرافة

المساهمة المغفلة العامة

دمشق - سوريا

القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرير وشهادة مدقق الحسابات

عن الفترة المرحلية من 1 كانون الثاني 2021

ولغاية 31 آذار 2021

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

القوائم المرحلية الموجزة عن الفترة المرحلية

من 1 كانون الثاني 2021 و لغاية 31 آذار 2021

المحتويات :

رقم الصفحة	البيان
1	- شهادة مدقق الحسابات على القوائم المالية
5-2	- القوائم المالية المرحلية الموجزة :
2	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة الموقوفة بتاريخ 31 آذار 2021
3	قائمة الدخل المرحلية الموجزة عن الفترة من 1 كانون الثاني الى 31 آذار 2021
4	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة المرحلية الموجزة عن الفترة من 1 كانون الثاني الى 31 آذار 2021
5	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة عن الفترة من 1 كانون الثاني الى 31 آذار 2021
12-6	- تقرير مراجعة على القوائم المرحلية الموجزة
35-13	- ايضاحات حول القوائم المرحلية الموجزة عن الفترة من 1 كانون الثاني الى 31 آذار 2021

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

الى السادة المساهمين المحترمين
الشركة المتحدة للصرافة
المساهمة المغفلة العامة
دمشق - سوريا

شهادة محاسب قانوني

بناءً على كتاب وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك رقم 347/1/12/10513 تاريخ 2021/07/07 قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز بتاريخ 31 آذار 2021 وقائمة الدخل المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى.

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية) والأنظمة المرعية في سورية.

إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة: قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عملية المراجعة رقم 2410/ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل" وتتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية والقيام بإجراء الاستفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى.

إن نطاق المراجعة أقل من الناحية الجوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يُبينها التدقيق لذا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى: إن نطاق مراجعتنا يتضمن أيضاً التأكد من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية.

الاستنتاج: استناداً إلى مراجعتنا لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة كما في 31 آذار 2021 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34/ والأنظمة المرعية في سورية.

أمور أخرى:

- إن نطاق مهمتنا أيضاً هو القيام بإجراءات مراجعة حول التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية وذلك بما يتوافق مع نطاق معيار المراجعة الدولي رقم 2410/ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة".

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة

دمشق في 2021/07/08



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة المركز المالي (الميزانية العمومية) المرحلية الموجزة الموقوفة بتاريخ 31 آذار 2021

2020/12/31 ل.س.	2021/03/31 ل.س.	الايضاح	البيان
			الموجودات :
			أ- النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف :
56,880,570	91,237,857	1	النقد المحلي في الصندوق
16,095,439	23,027,504	2	النقد من العملات الأجنبية في الصندوق
2,635,057,173	1,389,417,161	3	المصارف
522,159,510	1,001,226,726	4	مصرف سورية المركزي
3,230,192,692	2,504,909,248	5	اجمالي النقد
			ب - الموجودات الاخرى :
22,699,874	608,546,240	6	شيكات ووسائل دفع محرة مشتراة
0	0	7	صافي الموجودات الثابتة غير المادية
504,988,341	550,359,008	8	صافي الموجودات الثابتة المادية
220,751	353,764	9	موجودات اخرى
396,209,429	293,505,767	10	احتياطي نقدي " لدى المصارف مقابل راس المال والاحتياطيات "
924,118,395	1,452,764,779		اجمالي الموجودات الاخرى
4,154,311,087	3,957,674,027	11	إجمالي الموجودات
			المطالب :
			ج - الالتزامات تجاه الغير :
197,530,657	0	12	مصارف ومؤسسات مالية دائنة
0	0	13	حوالات واوامر دفع
1,616,302	1,131,760	14	المطالب الاخرى
4,368,934	4,368,934	15	أرباح للتوزيع / ذمم المساهمين
6,547,910	6,547,910	16	مخصص مؤونة ضريبة الدخل
210,063,803	12,048,604		اجمالي الالتزامات تجاه الغير
			د - حقوق المساهمين :
27,982,055	(2,139,743)	17	الأرباح المحققة
1,841,958,752	1,845,476,634	18	الأرباح غير المحققة
0	27,982,055	19	أرباح سنوات سابقة مدورة محققة
74,306,477	74,306,477	20	احتياطي قانوني
2,000,000,000	2,000,000,000	21	راس المال
3,944,247,284	3,945,625,423	22	إجمالي حقوق المساهمين
4,154,311,087	3,957,674,027		إجمالي المطالب و حقوق المساهمين

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

مدير الحسابات

المدير المالي

شركة جواد وميكسور المهنية المحدودة المسؤولة

UNITED EXCHANGE

المتحدة للصرافة

دمشق - سورية

DAMASCUS - SYRIA C.R 1952

2

الايضاحات المرفقة من /01/ وحتى /34/ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية و يجب أن تقرأ معها

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة
قائمة الدخل
للفترة المرحلية الموجزة المنتهية في 31 آذار 2021

2020/03/31 ل.س	2021/03/31 ل.س	الايضاح	البيان
			الايادات (1)
17,362,563	1,589,565	23	أ - صافي أرباح (خسائر) صرف
17,362,563	1,589,565		صافي فروقات الصرف
603,622,034	1,845,476,634	18	ب - صافي أرباح (خسائر) تقييم
603,622,034	1,845,476,634		صافي فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة
3,631,562	24,631,416	24	ج - يضاف ايرادات اخرى
3,631,562	24,631,416		فوائد وعمولات وايراد حوالات
624,616,159	1,871,697,615		اجمالي الايرادات (1)
			المصروفات (2)
(152,372)	(229)	25	د - اعباء اخرى
152,372	229		عمولات و اعباء تقريب عملات
(5,761,002)	(9,629,333)	26	هـ - استهلاكات ومؤونات واطفاء الموجودات الثابتة
5,761,002	9,629,333		استهلاكات موجودات ثابتة مادية
0	0		استهلاكات موجودات ثابتة غير مادية
(11,961,413)	(18,731,162)	27	و - مصروفات ادارية وعامة
(17,874,787)	(28,360,724)	28	إجمالي المصروفات (2)
606,741,372	1,843,336,891	29	(=) الارباح الصافية (1) - (2)
(935,810)	0	16	ضريبة الدخل
605,805,562	1,843,336,891	30	صافي الارباح بعد الضريبة
(603,622,034)	(1,845,476,634)	18	صافي فروقات تقييم القطع / مكاسب غير محققة
2,183,528	(2,139,743)	31	صافي الارباح بعد الضريبة والاقتطاعات
20,000,000	20,000,000	32	عدد الاسهم
30.29	92.17	33	حصة السهم الواحد من صافي الارباح بعد الضريبة
0.11	(000.11)	33	حصة السهم الواحد من صافي الارباح بعد الاقتطاعات

رئيس مجلس الإدارة

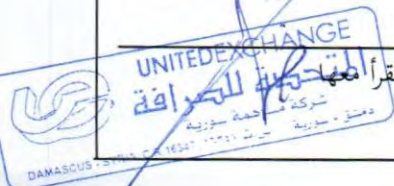
مدقق الحسابات

المدير العام

المدير المالي

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة

الايضاحات المرفقة من 01/ وحتى 34/ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية و يجب أن تقرأ معها



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة التدفقات النقدية

للفترة المرحلية المنتهية في 31 آذار 2021

2020/03/31 ل.س	2021/03/31 ل.س	الايضاح	البيان
606,741,372	1,843,336,891		التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
(597,861,032)	(1,835,847,301)		صافي الارباح قبل الضريبة :
5,761,002	9,629,333		يضاف اليه :
(603,622,034)	(1,845,476,634)		استهلاكات الموجودات الثابتة
26,194,306	(783,994,578)		فروقات تقييم القطع
27,876,494	(585,846,366)		التغيرات في الموجودات والمطالب
(180,475)	(133,013)		التغير في شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة
(1,085,068)	0		التغير في المصاريف المدفوعة مقدماً
0	(197,530,657)		التغير في الحوالات واوامر الدفع
(416,645)	(484,542)		التغير في المصارف والمؤسسات المالية الدائنة
0	0		التغير في النفقات المستحقة
35,074,646	(776,504,988)		التغير في ارباح للتوزيع / ذمم المساهمين
(417,480,658)	(55,000,000)		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(417,480,658)	(55,000,000)		التدفق من النشاط الاستثماري :
0	102,703,662		التغير في الموجودات الثابتة المادية
0	(1,841,958,752)		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
0	(1,739,255,090)		التدفق من النشاط التمويلي :
603,622,034	1,845,476,634		التغير في الاحتياطي النقدي لدى المصارف
221,216,023	(725,283,444)	34	التغير في الارباح غير المحققة
948,907,651	3,230,192,692		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
1,170,123,674	2,504,909,248		تأثير تغيرات اسعار الصرف
221,216,023	(725,283,444)	34	صافي التدفقات النقدية من كافة الأنشطة
			النقدية في بداية العام
			النقدية في نهاية العام
			صافي الزيادة / النقص في النقد وشبه النقد

رئيس مجلس الإدارة

مدقق الحسابات

المدير العام

المدير المالي

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولية

الايضاحات المرفقة من 01/ وحتى 34/ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية و يجب أن تقرأ معها

بيان التغيرات المرحلية في حقوق المساهمين لدى الشركة المتحدة للصرافة المساهمة العامة

كما هو في 31-03-2020

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطيات	أرباح الفترة الحالية المحققة القابلة للتوزيع	أرباح الفترة الحالية المحققة وغير القابلة للتوزيع	أرباح مدورة محققة قابلة للتوزيع	أرباح مدورة غير محققة	المجموع
الرصيد في بداية كانون الثاني 2020	2,000,000,000	70,469,816	12,397,194	2,709,914	0		2,085,576,924
الحول الى الأرباح المدورة القابلة للتوزيع			(12,397,194)		12,397,194		0
الحول الى الأرباح المدورة غير المحققة				(2,709,914)		2,709,914	0
أرباح الفترة المرحلية الحالية			2,183,528	603,622,034		0	605,805,562
الرصيد في نهاية الفترة المرحلية الحالية في 2020/03/31	2,000,000,000	70,469,816	2,183,528	603,622,034	12,397,194	2,709,914	2,691,382,486

بيان التغيرات المرحلية في حقوق المساهمين لدى الشركة المتحدة للصرافة المساهمة العامة

كما هو في 31-03-2021

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطيات	أرباح الفترة الحالية المحققة القابلة للتوزيع	أرباح الفترة الحالية المحققة وغير القابلة للتوزيع	أرباح مدورة محققة قابلة للتوزيع	أرباح مدورة غير محققة	المجموع
الرصيد في بداية كانون الثاني 2021	2,000,000,000	74,306,477	27,982,055	1,841,958,752	0		3,944,247,284
الحول الى الأرباح المدورة القابلة للتوزيع			(27,982,055)		27,982,055		0
الحول الى الأرباح المدورة غير المحققة				(1,841,958,752)			(1,841,958,752)
أرباح الفترة المرحلية الحالية			(2,139,743)	1,845,476,634		0	1,843,336,891
الرصيد في نهاية الفترة المرحلية الحالية في 2021/03/31	2,000,000,000	74,306,477	(2,139,743)	1,845,476,634	27,982,055	0	3,945,625,423

الإيضاحات المرفقة من /01/ وحتى /34/ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية و يجب أن تقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

محقق الحسابات

المدير العام

المدير المالي

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

تقرير تدقيق القوائم المالية المرحلية الموجز

عن الفترة المرحلية الموجزة من 1 كانون الثاني 2021 ولغاية 31 آذار 2021

أولاً - التعريف بالشركة:

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة شركة سورية مسجلة في السجل التجاري لمحافظة دمشق تحت الرقم 16347 تاريخ 2010/07/20 مرخصة وفق القرار الصادر عن وزارة الاقتصاد و التجارة برقم 3157 تاريخ 2009/12/29 و قرار مجلس النقد و التسليف رقم 621/م ن/ب 4 تاريخ 2010/01/10 لممارسة أعمال الصرافة وفقاً لأحكام القانون 24 لعام 2006 الخاص بتنظيم مهنة الصرافة و تعليماته التنفيذية الصادرة بقرار مجلس النقد و التسليف رقم 201/م ن/ب 4 بتاريخ 2006/5/24 و القانون رقم 23 لعام 2002 و تعليمات مصرف سورية المركزي و قرارات مجلس النقد و التسليف و ما يطرأ على هذه القوانين و التعليمات من تعديلات أو إضافات .

قامت الشركة بتوفيق النظام الاساسي للشركة وفق احكام قانون الشركات رقم 29/ لعام 2011 وذلك بموجب قرار وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك رقم 2265/ تاريخ 2016/10/25.

غاية الشركة:

ممارسة أعمال الصرافة وفقاً لأحكام القانون 24 لعام 2006 الخاص بتنظيم مهنة الصرافة وتعليماته التنفيذية الصادرة بقرار مجلس النقد والتسليف رقم 201 م ن/ب 4 تاريخ 2006/05/24 وقانون التجارة السوري رقم 33 لعام 2007 وقانون الشركات 29 لعام 2011 وتعديلاته، والتعليمات والقرارات ذات الصلة وما يطرأ على هذه القوانين والتعليمات والقرارات من تعديلات.

مركز الشركة الرئيسي:

المركز الرئيسي للشركة في مدينة دمشق - البحصنة خلف محافظة دمشق بناء التأمينات الاجتماعية - العقار رقم 1/617-2 طابق أرضي وأول من المنطقة العقارية ساروجه، وبوشر العمل فيه بتاريخ 2010/10/27، أما فروع الشركة فهي:

- الفرع الاول في دمشق - الحريقة - شارع غسان بن معاوية - بناء كريم - طابق أرضي حيث بوشر العمل فيه بتاريخ 2011/1/17.

- الفرع الثاني في ريف دمشق السيدة زينب الشارع العام العقار رقم 14/653 المنطقة العقارية /السيدة زينب/ الذي تمت مباشرة العمل فيه بتاريخ 2011/1/17 وتم اغلاقه بتاريخ 2013/9/23 ومازال مغلقاً لحين تسوية أوضاعه.

مدة الشركة:

1- مدة الشركة خمسة عشرة عاماً تبدأ من 2009/12/29 وفق النظام الأساسي للشركة وقرار وزارة الاقتصاد والتجارة رقم 3157 تاريخ 2009/12/29.

2- تمت المباشرة الفعلية اعتباراً من تاريخ 2010/10/27.

3- سجلت الشركة لدى مصرف سورية المركزي في سجل شركات الصرافة تحت رقم 13/ وقامت الشركة بتسديد اشتراكات إعادة تسجيل الشركة وفروعها عن عام 2021 بموجب الإشعار الصادر عن مصرف سورية المركزي.

إدارة الشركة:

1- بناء على موافقة مصرف سورية المركزي بكتابه رقم (16/2693/ص) تاريخ 2019/05/14 و موافقة هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية رقم (501/ص-أ م) تاريخ 2019/05/09 و موافقة وزارة التجارة الداخلية و حماية المستهلك بالكتاب رقم (3/12/733-7241) تاريخ 2019/05/26 تم إعادة توزيع المناصب في مجلس الادارة الجديد بتاريخ 2019/05/28 و ذلك لأربع سنوات اعتباراً من 2018/11/01 و لغاية 2022/10/31 كما يلي :

السيد محمد طارق شفيق الاسدي - رئيس المجلس.

السيد رضوان احمد دعاس - نائب للرئيس.

السيد بشر محمد زياد عيسى - عضواً.

السيد عمر أسامة النقيب - عضواً.

السيدة حنان عبد النافع - عضواً.

وتقرر منح حق التوقيع على الشكل التالي:

- يتولى السيد رئيس مجلس الادارة محمد طارق شفيق الاسدي والسيد نائب رئيس مجلس الادارة رضوان أحمد دعاس والسيد المدير العام عبدو بسام مقسي يوسف إدارة الشركة مجتمعين أو منفردين في كافة الامور الادارية.

- أما فيما يتعلق بالأمور القانونية و توزيع الصكوك المتضمنة ربط الشركة بالالتزام و صكوك التفويض و التوكيل و التحكيم و تسمية المحكمين و طلب عزلهم و حضور مجالس التحكيم فيتولى ذلك رئيس مجلس الادارة محمد طارق شفيق الاسدي و السيد نائب رئيس مجلس الادارة رضوان أحمد دعاس مجتمعين.

- فيما يتعلق بالأمور المالية وتحريك الحسابات المصرفية والسحب والايداع فتخص السيد رئيس مجلس الادارة محمد طارق شفيق الاسدي والسيد نائب رئيس مجلس الادارة رضوان أحمد دعاس مجتمعين أو منفردين.

ثانياً - رأس مال الشركة:

1- حدد رأس مال الشركة بموجب قرار إحداثها بمبلغ 250,000,000 ل.س فقط مئتان وخمسون مليون ليرة سورية موزعة على 500,000 سهم فقط خمسمائة ألف سهم ، قيمة السهم /500/ل.س فقط خمسمائة ليرة سورية مسدد بالكامل .

- 2- في اجتماع الهيئة العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ 2013/11/14 تمت المصادقة على تجزئة سعر السهم الواحد إلى مبلغ /100/ل. س فقط مئة ليرة سورية لاغير مع المحافظة على رأس مال الشركة وذلك بما ينسجم مع أحكام قانون الشركات رقم /29/ لعام 2011 وبذلك يصبح عدد الأسهم /2,500,000/ سهم.
- 3- بموجب القانون رقم /29/ تاريخ 2017/09/26 وتعليماته التنفيذية ووفق ما تمت الموافقة عليه في اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ 2018/06/28 المتضمن تعديل رأس مال الشركة من مبلغ /250/ مليون الى مبلغ /2/ مليار ليرة سورية وذلك على مراحل وفق ما نص عليه القانون /29/ وتعليماته التنفيذية.
- 4- بموجب كتاب هيئة الأوراق والاسواق المالية السورية رقم (1240/ أ.م) بتاريخ 2019/09/26 تمت الموافقة على نتائج الاكتتاب على أسهم الشركة وبتاريخ 2019/10/10 صدر قرار لجنة إدارة مصرف سورية المركزي رقم (1382/ل إ) القاضي بتحرير مبلغ زيادة رأس مال الشركة. وقد سجلت الشركة هذه الزيادة بقيودها وسجلاتها بتاريخ 2019/10/10. وبالتالي أصبحت نسبة المساهمين ونسبة المكتتبين بنهاية السنة الحالية كما يلي:

الاسم و الشهرة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة /ل.س
بشر محمد زياد عيسى	2,238,788	11.194	223,878,800
محمد طارق الأسدي	2,548,560	12.743	254,856,000
رضوان أحمد دعاس	2,000,000	10	200,000,000
حنان عبد النافع	394,000	1.97	39,400,000
مجموع مساهمة المؤسسين	7,181,348	35.907	718,134,800
الاكتتاب العام	12,818,652	64.093	1,281,865,200
المجموع	20,000,000	100	2,000,000,000

- 5- بلغ عدد المساهمين بنهاية السنة الحالية /60/ مساهم (/2/ مؤسسين و/58/ اكتتاب عام).
- 6- قامت الشركة بإتمام الزيادة الأخيرة لرأس المال خلال عام 2019 وإيداع ما يعادل 25 % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (24) تاريخ 2006/04/24 الناظم لعمل شركات الصرافة ، حيث ظهرت في القوائم المالية المرحلية الموجزة بتاريخ 2021/03/31 بمجموع /293,505,767/ ل.س وبذلك تكون الشركة قد التزمت بأحكام القانون رقم (24) تاريخ 2006/04/24 الناظم لعمل شركات الصرافة القاضي بإيداع يعادل 25 % مقابل رأس المال والاحتياطيات لدى البنك المعتمد من قبل الشركة.

ثالثاً - اجتماعات الهيئة العامة للشركة:

بسبب ظروف الشركة وانتشار جائحة كورونا لم تتمكن الشركة ((في عام 2021)) من عقد اجتماع الهيئة العامة العادية عن عام 2020 حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية الحالية.

لذلك قامت الشركة بمخاطبة وزارة التجارة الداخلية وحماية المستهلك لتسمية مدقق حسابات الشركة عن عام 2021 حيث صدر كتاب الوزارة رقم 347/1/12/10513 تاريخ 2021/07/07 المتضمن تسمية شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة لمدقق لحسابات الشركة عن عام 2021.

رابعاً- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المرحلية الموجزة:

أعدت الشركة القوائم المالية المرحلية الموجزة وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها الصادرة عن لجنة معايير المحاسبة الدولية عملاً بأحكام القانون رقم (24) تاريخ 2006/04/24 الناظم لعمل شركات الصرافة، وبخاصة المعيار المحاسبي الدولي رقم 1/ عرض البيانات المالية وفق التعديل الاخير والنافذ في 1 كانون الثاني 2009 والمعيار المحاسبي الدولي رقم 21/ آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الاجنبية , ومعيار المحاسبة الدولي رقم 10/ الأحداث بعد فترة إعداد التقارير , ومعيار المحاسبة الدولي 34/ التقارير المالية والمعيار المحاسبي الدولي رقم 18/ الارباح والمعيار المحاسبي الدولي رقم 33/ حصة السهم من الارباح , والمعيار المحاسبي الدولي رقم 32/ الادوات المالية - الافصاح والعرض. ومن الملاحظ عدم تغير بالسياسات المحاسبية المعتمدة عما كان مقررأ في الأعوام السابقة.

خامساً - الأسس المحاسبية والمالية المطبقة في استخراج البيانات المالية المرحلية الموجزة:

- 1- تقوم الشركة بإعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة و إيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها ((وخصوصاً المعيار المحاسبي الدولي رقم 32/ الادوات المالية - الافصاح والعرض)) وبما ينسجم مع تعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية ،وتعليمات مصرف سورية المركزي ،وقرارات مجلس النقد والتسليف وبعد موافقة المصرف المركزي عليها توافق هيئة الاوراق والاسواق المالية السورية على نشرها في الصحف الرسمية.
- 2- بما ينسجم مع هذه التعليمات ومع المحافظة على عرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة و إيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها يتم استبعاد فروقات تقييم القطع من الارباح الخاضعة للضريبة كونها تعتبر أرباح غير محققة وبالتالي عند التعديل الضريبي يتم استبعاد هذه الفروقات .
- أما في قائمة المركز المالي فقد أدرجت الشركة هذه الفروقات ضمن حقوق الملكية تحت بند مستقل تمت تسميته أرباح غير محققة .
- 3- تعتمد الشركة في تنظيم حساباتها على برنامج الأمين للصرافة من خلال إدخال سندات القيد المنظمة وفق طريقة القيد المزدوج متبعة الأسس والسياسات المحاسبية التالية:
- دفتر يومية ودفتر استاذ عام منظم على الحاسوب باستخدام برنامج الامين.

- سجل للمساهمين على الحاسوب لإثبات ملكية الاسهم وما يطرأ عليها من وقوعات .
- سجل توزيع الارباح على المساهمين .
- سجل اسعار العملات الاجنبية وفق اسعار الصرف الصادرة عن مصرف سورية المركزي .
- يتم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .
- تظهر القوائم المالية المرحلية الموجزة بالعملة المحلية (بالليرة السورية) هي التي تمثل العملة الرئيسية للشركة .
- 5- جرى تقييم أرصدة حسابات الشركة بتاريخ 2021/03/31 من العملات الاجنبية وفقاً لوسطي سعري البيع والشراء للعملات الاجنبية الصادرة في نشرة أسعار مصرف سورية المركزي الخاصة بشركات الصرافة بذلك التاريخ وذلك عملاً بالمعيار الدولي رقم /21/ .

6- الموجودات الثابتة المادية وغير المادية:

تدرج الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد حسم قسط الاستهلاك حسابياً وتتضمن التكلفة كلاً من النفقات المتكبدة لاستبدال أي من مكونات الممتلكات والمعدات ويتم رسملة النفقات الأخرى اللاحقة فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بهذه الممتلكات والمعدات، ويتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل كمصروفات، وبحسب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات، وحددت النسب السنوية للاستهلاك كما يلي:

أسم الاصل	معدل الاستهلاك	أسم الاصل	معدل الاستهلاك
الأثاث والمفروشات	10%	ديكورات وتحسينات	15 %
الأدوات والتجهيزات المكتبية	10%	موجودات غير مادية	20 %

- مع ملاحظة أن قيمة مجمع اهتلاك الموجودات غير المادية أصبح مساوي لقيمة الموجودات غير المادية، لذلك لم تقم الشركة باحتساب قسط استهلاك لهذه الأصول غير المادية حيث القيمة الصافية لها /0/ ل.س.

7- مبدأ الاستمرارية:

قامت الإدارة بتقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة عاملة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 1، وعلى عدة مؤشرات مالية وتشغيلية. وتعتقد الإدارة أنه على الرغم من عدم الاستقرار في الجمهورية العربية السورية وعدم اليقين في المستقبل وبعد الأخذ - عند إجراء هذا التقييم- في الاعتبار الآثار الحالية والمتوقعة لظهور فيروس كورونا المستجد (Covid-19) بداية عام 2020 وانتشاره في العديد من البلدان ومنها بلدا سورية، وانعكاسه السلبي على النشاط الاقتصادي لمعظم الشركات، فإن الشركة لديها موارد كافية لمواصلة العمل في المستقبل المنظور.

بناء عليه فقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة على اساس مبدأ الاستمرارية وفق المعيار المحاسبي الدولي رقم /1/.

8- المؤونات (المخصصات):

يتم إثبات المخصصات إذا كان على الشركة أي التزام (قانوني أو متوقع) ناتج عن حدث سابق وإن تكلفة تسوية الالتزام محتملة الحدوث ويمكن قياسه بموثوقية.

9- الاعتراف بالإيراد:

يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يكون على الأرجح أن يعود بمنافع اقتصادية على الشركة ويمكن قياسها بموثوقية. ويتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم مطروحاً منها أية حسومات وضرائب ورسوم مبيعات كما يتم الاعتراف بإيراد تبديل العملات عند إتمام عملية التبادل وفق هامش الربح المحدد بالنشرات الصادرة عن مصرف سوريا المركزي (بيع وشراء).

10- العملات الأجنبية:

يجري قيد المعاملات المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف وفق نشرات أسعار صرف العملات الأجنبية الصادرة عن مصرف سوريا المركزي في تاريخ إجراء المعاملات، كما يعاد تقييم الموجودات والمطالب ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بالسعر الوسطي لمبيع وشراء العملات الأجنبية حسب النشرة الصادرة في تاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة، وتؤخذ جميع الفروقات الناتجة عن عمليات إعادة التقييم إلى قائمة الدخل.

11 - مخاطر أسعار الصرف :

تراعي الشركة مخاطر تقلبات أسعار العملات الأجنبية ولهذا فإنها تراعي نسبة موجوداتها في الصندوق ولدى المصارف بالعملات الأجنبية .

سادساً - اعتراف الإدارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية:

1- إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ومعايير المحاسبة الدولية والأنظمة المرعية في سوريا.

2- وافق مجلس الإدارة على القوائم المالية المرحلية الموجزة بجلسته المنعقدة بتاريخ 18 / 04 / 2021.

سابعاً - التوصيات:

1- حسب تعليمات مصرف سورية المركزي وهيئة الأوراق والأسواق المالية السورية، وحسب النظام الأساسي للشركة فإنه يتوجب على إدارة الشركة إعداد القوائم المالية الربعية والنصفية والسنوية واعتمادها من مدقق الحسابات خلال مدد معينة. لذلك نوصي إدارة الشركة بالالتزام بهذه التعليمات الصادرة عن الجهات الوصائية المختصة.

2- نوصي ادارة الشركة أن يتم الالتزام بكافة التعليمات والتعاميم الصادرة عن الجهات الوصائية (مصرف سورية المركزي - هيئة الأسواق والأوراق المالية السورية - مجلس النقد) وأيضاً الالتزام بنظام الإفصاح والشفافية رقم /110/ تاريخ 2019/04/24

وهنا نوصي إدارة الشركة وباعتبار أنها تستخدم البرامج المحاسبية أن تقوم بتنظيم قوائم الإفصاح الربعية والنصفية والسنوية وتسليمها إلى الجهات الوصائية في مواعيدها المحددة دون تأخير حتى لا تتعرض الشركة إلى العقوبات المنصوص عنها في القوانين والأنظمة.

3- ورد في الايضاح رقم /6/ بند مكاتب المراسلين المحليين أن رصيده بلغ بنهاية الفترة المرحلية الموجزة /7,501,558/ ل.س الذي هو عبارة عن قيمة حوالات عن طريق شركة العنكبوت خلال عام 2017 لم تقم بتحويلها وبقيت ذمة عليهم، وقامت الشركة المتحدة للصرافة بتحويل هذه القيمة عن طريق مراسل آخر، ورغم المطالبات المتكررة لشركة العنكبوت لم تتمكن من استرداد المبلغ بسبب وضع شركة العنكبوت الذي لم ينتهي بعد، مع العلم أنه بتقرير مدقق الحسابات عن السنة السابقة وردت توصية بهذا الشأن إلا أن الشركة المتحدة للصرافة لم تقم بأي اجراء قانوني لاستعادة المبلغ حتى تاريخه. نوصي ادارة الشركة اتخاذ كافة الاجراءات القانونية عن طريق محامي الشركة لاستعادة هذه الذمة كونها من حقوق المساهمين.

دمشق في 08 /07 /2021

مدقق الحسابات

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولية



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
عن الفترة المالية المرحلية الممتدة من 1 كانون الثاني 2021 ولغاية 31 آذار 2021

أولاً - الموجودات:

1- النقد المحلي في الصندوق:

بلغ رصيد صندوق النقد المحلي في الطريق بنهاية الفترة المرحلية الحالية /91,237,857/ ل.س بينما كان رصيد صندوق النقد المحلي بنهاية العام السابق /56,880,570/ ل.س وهي تشمل ما يلي:

البيان	2021/03/31 ل.س	2020/12/31 ل.س
الصندوق المركزي / المحافظة	90,072,957	56,880,570
صندوق الصرافين / المحافظة	289,900	0
الصندوق المركزي / الحريقة	875,000	0
المجموع	91,237,857	56,880,570

- (1) - بتاريخ 2021/03/31 ظهر الصندوق المركزي / المحافظة برصيد /90,072,957/ ل.س بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق /56,880,570/ ل.س.
- (2) - بتاريخ 2021/03/31 ظهر صندوق الصرافين / المحافظة برصيد /289,900/ ل.س بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق /صفر/.
- (3) - بتاريخ 2021/03/31 ظهر صندوق المركزي / الحريقة برصيد /875,000/ ل.س بينما كان رصيد هذا الصندوق بنهاية العام السابق /صفر/.

2- النقد من العملات الأجنبية في الصندوق:

بلغ رصيد صناديق العملات الأجنبية بنهاية الفترة المرحلية الحالية بما يعادل بالليرات السورية /23,027,504/ ل.س، بينما كان رصيدها في نهاية العام السابق /16,095,439/ ل.س (مع ملاحظة جبر الكسور) وهو عبارة الارصدة في الصناديق التالية:

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

البيان	2021/03/31 ل.س	2020/12/31 ل.س
*النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة	22,185,984	16,095,439
*النقد الاجنبي في الصندوق المصرفي - المحافظة	715,920	0
*النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - الحريقة	125,600	0
المجموع	23,027,504	16,095,439

وهذه البنود يمكن تفصيلها كما يلي:

(1) - ظهر رصيد النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة بتاريخ 2021 /03/31 بما يعادل بالليرات السورية بمبلغ/22,185,984 ل.س بينما كان الرصيد في نهاية العام السابق بمبلغ /16,095,439 ل.س. وهو عبارة عن النقد من العملات التالية :

صندوق مركزي - محافظة	2021/03/31 ل.س	2020/12/31 ل.س
البيان	القيمة بالعملة الاجنبية	القيمة بالليرات السورية
صندوق مركزي / دولار امريكي	17,664	16,095,439
المجموع	\$	22,185,984

(2) - ظهر رصيد النقد الاجنبي في الصندوق المصرفي - المحافظة بتاريخ 2021 /03/31 بما يعادل بالليرات السورية بمبلغ/715,920 ل.س بينما لم يكن لها رصيد في نهاية العام السابق، وهو عبارة عن النقد من العملات التالية :

الصندوق المصرفي - المحافظة	2021/03/31 ل.س	2020/12/31 ل.س
البيان	القيمة بالعملة الاجنبية	القيمة بالليرات السورية
صندوق فرعي (صرافة) المحافظة / \$	570	0
المجموع	\$	715,920

(2) - ظهر رصيد النقد الاجنبي في الصندوق المركزي / حريقة بتاريخ 2021 /03/31 بما يعادل بالليرات السورية بمبلغ/125,600 ل.س بينما لم يكن لها رصيد في نهاية العام السابق، وهو عبارة عن النقد من العملات التالية :

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

2020/12/31 ل.س	2021/03/31 ل.س			الصندوق المركزي / حريقة
القيمة بالليرات السورية	القيمة بالليرات السورية	وسطي السعرين	القيمة بالعملة الاجنبية	البيان
0	125,600	1,256	100	الصندوق المركزي حريقة - \$
0	125,600	-	\$	المجموع

3 - المصارف:

بلغ رصيد المصارف بالليرات السورية بنهاية الفترة المرحلية الحالية / 1,389,417,160.81 ل.س بينما كان الرصيد بنهاية العام السابق / 2,635,057,172.63 ل.س (مع ملاحظة جبر الكسور) .
وهي عبارة عن حسابات جارية لدى المصارف من العملات الاجنبية والعملة المحلية موضحة على الشكل التالي:

2020/12/31 ل.س	2021/03/31 ل.س	البيان
2,603,540,919.95	1,357,575,339.13	أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية
31,516,252.68	31,841,821.68	أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملة المحلية
2,635,057,172.63	1,389,417,160.81	المجموع

أ - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية:

بلغت الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملة الاجنبية بنهاية الفترة المرحلية الحالية / 1,357,575,339.13 ل.س، بينما كانت بنهاية العام السابق / 2,603,540,919.95 ل.س وهي موضحة كما يلي:

2020/12/31 ل.س		2021/03/31 ل.س		البيان
القيمة / ل.س	القيمة بالأجنبي	القيمة / ل.س	القيمة بالأجنبي	
13,602.48	10.83	13,602.48	10.83	بنك سوريا والمهجر دولار امريكي
2,545,331,100	2,026,537.50	282,602,512	225,002	بنك ييمو السعودي الفرنسي دولار امريكي / حوالات
280,545.18	0.61	0	0	بنك ييمو السعودي الفرنسي يورو
1,005	1	1,004.80	0.80	بنك ييمو السعودي الفرنسي بوالص دولار امريكي
6,266,812	4,990	104,876	83.50	بنك ييمو السعودي الفرنسي دولار امريكي / كاش
727,776.64	579.44	724,008.64	576.44	البنك الدولي / حريقة دولار امريكي
1,520,686.40	992	98,537.57	97.00	البنك الدولي / حريقة يورو
2,998,988.88	2,387.73	2,998,988.88	2,387.73	بنك البركة /دولار امريكي/1003027
1,894,487.60	1,508.35	1,894,487.60	1,508.35	بنك البركة /دولار امريكي/1003037

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

37,607,780	29,942.50	1,064,547,920	847,570	بنك سورية الدولي الاسلامي - دولار امريكي حوالات
3,223,594.57	2,102.87	101,787.84	69.21	بنك سورية الدولي الاسلامي - يورو
358,675.92	285.57	358,675.92	285.57	بنك بيلوس - دولار امريكي
39,438.40	31.40	39,438.40	31.40	بنك بيلوس - دولار امريكي /عمولات
1,269,476.88	1,010.73	2,093,752	1,667	بنك الاردن /دولار امريكي 3012
753,600	600	753,600	600	بنك الاردن /دولار امريكي 3015
344,144	274	344,144	274	بنك الشام /دولار امريكي حوالات
1,168.08	0.93	1,168.08	0.93	بنك الشام /دولار امريكي كاش
429,552	342	429,552	342	المصرف التجاري دولار امريكي 3001
125,600	100	125,600	100	المصرف التجاري دولار امريكي 3003
153,295	100	147,071	100	المصرف التجاري /يورو كاش
122,636	80	117,657	80	المصرف التجاري /يورو حوالات
59,371.12	47.27	59,371.12	47.27	المصرف العقاري دولار امريكي
17,584	14	17,584	14	بنك قطر الوطني دولار امريكي
2,603,540,919.95	عملات مختلفة	1,357,575,339.13	عملات مختلفة	المجموع

ب - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملة المحلية :

ظهرت الأرصدة النقدية لدى المصارف بالعملة المحلية ل.س./بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /31,841,821.68/ ل.س. بينما كانت بنهاية العام السابق / 31,516,252.68/ ل.س وهي موضحة كما يلي:

البيان	31/03/2021 ل.س	31/12/2020 ل.س
بنك سوريا والمهجر	15,000	15,000
بنك بيمو السعودي الفرنسي	1,512,486.61	1,958,579.61
بنك سورية الدولي الاسلامي	7,831,831.93	7,128,169.93
بنك سورية الدولي الاسلامي كفالة مصرفية	22,101,659.20	22,101,659.20
بنك بيلوس	6,401.44	6,401.44
بنك الشرق	21,350.93	21,350.93
بنك البركة	5,561.69	5,561.69
بنك الاردن /سوريا	252,745	252,745
بنك الشام	8,000	0

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

454.56	60,454.56	المصرف التجاري السوري
23,928.36	23,928.36	المصرف العقاري
2,401.96	2,401.96	بنك قطر الوطني
31,516,252.68	31,841,821.68	المجموع

4- مصرف سورية المركزي:

بلغ رصيد الشركة لدى مصرف سورية المركزي بنهاية الفترة المرحلية الحالية /1,001,226,726/ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق /522,159,510/ ل.س وهي موضحة كما يلي:

البيان	31/03/2021/ل.س	31/12/2020/ل.س
مصرف سورية المركزي/حسابات جارية /ل.س	58,012	8,012
مصرف سورية المركزي/دولار امريكي	1,000,705,440	521,798,920
مصرف سورية المركزي/حوالات يورو	463,274	352,578
المجموع	1,001,226,726	522,159,510

5 - اجمالي النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف:

بلغت قيمة النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف ولدى مصرف سورية المركزي بنهاية الفترة المرحلية الحالية /2,504,909,248/ ل.س، بينما كانت بنهاية العام السابق /3,230,192,692/ ل.س. وهي موضحة وفق الجدول التالي:

البيان	31/03/2021/ل.س	31/12/2020/ل.س
الصندوق والنقد المحلي في الطريق	91,237,857	56,880,570
العملات الاجنبية	23,027,504	16,095,439
المصارف	1,389,417,161	2,635,057,173
مصرف سورية المركزي	1,001,226,726	522,159,510
المجموع	2,504,909,248	3,230,192,692

وهذه الأرصدة هي التي تظهر في قائمة التدفقات النقدية .

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

6 - شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة:

بلغت قيمة الشيكات ووسائل الدفع المحررة والمشتراة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /608,546,239.78/ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق /22,699,873.86/ ل.س وهي موضحة وفق الجدول التالي:

2020/12/31 ل.س		2021/03/31 ل.س		البيان
القيمة / ل.س	القيمة / دولار	القيمة / ل.س	القيمة / دولار	
15,198,316	12,100.57	601,044,681.84	478,538.76	مكاتب المراسلين الخارجيين
7,501,557.94	0	7,501,557.94	0	مكاتب المراسلين المحليين
22,699,873.86	12,100.57	608,546,239.78	478,538.76	مجموع أرصدة المكاتب المحلية والخارجية

أ- مكاتب المراسلين الخارجيين:

بلغ رصيد المراسلين في الخارج بنهاية الفترة المرحلية الحالية /601,044,681.84/ ل.س اي ما يعادل /478,538.76/ دولار .

بينما كانت بنهاية العام السابق /15,198,315.92/ ل.س ما يعادل /12,100.57/ دولار .

وهي موضحة وفق الجدول التالي:

2020/12/31 ل.س		2021/03/31 ل.س		البيان
القيمة / ل.س	القيمة بالأجنبي / دولار	القيمة / ل.س	القيمة بالأجنبي / دولار	
15,198,089.84	12,100.39	126,089.84	100.39	مكاتب المراسلين الخارجيين
226.08	0.18	0	0	شركة غلوبال للصرافة / الامارات
0	0	600,918,592.00	478,438.37	شركة ابو النصر / الاردن
15,198,315.92	12,100.57	601,044,681.84	478,538.76	شركة ابو النصر حوالات صادرة / الاردن
				مجموع رصيد مكاتب المراسلين الخارجيين

ب- مكاتب المراسلين المحليين:

بلغ رصيد المراسلين المحليين بنهاية الفترة المرحلية الحالية /7,501,558/ ل.س وهو نفس الرصيد بنهاية العام السابق .

وهي موضحة وفق الجدول التالي :

2020/12/31 ل.س		2021/03/31 ل.س		البيان
القيمة / ل.س	القيمة بالأجنبي / \$	القيمة / ل.س	القيمة بالأجنبي / \$	
7,501,558	0	7,501,558	0	شركة العنكبوت للحوالات المالية
7,501,557.94	0	7,501,558	0	مجموع رصيد مكاتب المراسلين المحليين

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

وهنا لابد من التنويه الى أن رصيد مكاتب المراسلين المحليين البالغ /7,501,558/ ل.س هو عبارة عن قيمة حوالات عن طريق شركة العنكبوت تمت خلال عام 2017 ولم تقم بتحويلها وبقيت ذمة عليهم، وقامت الشركة المتحدة للصرافة بتحويل هذه القيمة عن طريق مراسل آخر، ورغم المطالبات المتكررة لشركة العنكبوت لم تتمكن الشركة من استرداد المبلغ بسبب وضع شركة العنكبوت الذي لم ينتهي بعد، مع العلم أن الشركة المتحدة للصرافة لم تقم بأي اجراء قانوني لاستعادة المبلغ حتى تاريخه وقد ادرجت توصية بتقرير مدقق حسابات العام السابق ولكن لم تنفذ.

7 - صافي الموجودات الثابتة غير المادية:

بلغ صافي الموجودات الثابتة غير المادية بنهاية الفترة المرحلية الحالية /صفر/ وهو لم يتغير عن الرصيد بنهاية العام السابق. وهي عبارة عن قيمة برنامج المحاسبة (برنامج الامين للصرافة) وبرنامج المؤرشف.		
وهنا لابد من الاشارة الى ان مخصص الاطفاء أصبح يعادل قيمة الاصل لذلك ظهرت القيمة الصافية /0/ وذلك وفق ما يلي:		
البيان	31/03/2021/ل.س	31/12/2020/ل.س
برنامج المحاسبة	717,500	717,500
برنامج المؤرشف	100,000	100,000
(-) اطفاء موجودات ثابتة غير مادية	(817,500)	(817,500)
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	0	0

8 - صافي الموجودات الثابتة المادية:

بلغ صافي قيمة الموجودات الثابتة المادية بنهاية الفترة المرحلية الحالية /550,359,008/ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق /504,988,341/ ل.س وهي موضحة وفق الآتي:

أ - صافي الموجودات الثابتة المادية بنهاية السنة المالية السابقة 2020/12/31:

البيان	عقارات ومباني الشركة	ديكورات وتركيبات وتحسينات العقار	اثاث وادوات ووسائل نقل	المجموع
قيمة الاصل	343,107,765	199,804,836	44,215,965	587,128,566
(-) مخصص الاهتلاك	0	(62,491,363)	(19,648,862)	(82,140,225)
صافي القيمة بنهاية عام 2020	343,107,765	137,313,473	24,567,103	504,988,341

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

ب- صافي الموجودات الثابتة المادية بنهاية الفترة المالية الحالية 2021/03/31:

2021/03/31 ل.س

المجموع	اثاث وادوات ووسائل نقل	ديكورات وتركيبات وتحسينات العقار	عقارات ومباني الشركة	البيان
642,128,566	44,215,965	227,304,836	370,607,765	قيمة الاصل
(91,769,558)	(20,754,261)	(71,015,297)	0	(-) مخصص الاهتلاك
550,359,008	23,461,704	156,289,539	370,607,765	صافي القيمة بنهاية الفترة

ج - خلال الفترة المالية الحالية بلغت اضافات الموجودات الثابتة المادية /55,000,000/ ل.س كما يلي :

البيان	2021/03/31 ل.س	الاضافات	2020/12/31 ل.س
عقارات ومباني الشركة	370,607,765	27,500,000	343,107,765
ديكورات واكساء العقارات والمباني	227,304,836	27,500,000	199,804,836
اثاث ومفروشات والاث	44,215,965	0	44,215,965
المجموع	642,128,566	55,000,000	587,128,566

9- موجودات أخرى:

تمثل الموجودات الأخرى المصاريف التي قامت الشركة بدفعها مقدماً في بداية عام 2021 وحتى نهاية الفترة المرحلية الحالية و البالغة / 353,764 / ل.س، بينما كانت بنهاية العام السابق /220,751/ ل.س.
وقد تم توضيحها وفق الجدول التالي:

البيان	2021/03/31 ل.س	2020/12/31 ل.س
ايجار مدفوع مقدماً	225,000	0
تأمين على الشركة مدفوع مقدماً	128,764	220,751
المجموع	353,764	220,751

وهنا لا بد من توضيح أن التأمين على الشركة المدفوع مقدماً هو كما يلي:

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

البيان	31/03/2021 ل.س	31/12/2020 ل.س
تأمين على الشركة مدفوع مقدما فرع المحافظة	73,550	110,325
تأمين على الشركة مدفوع مقدما فرع الحريقة	30,839	61,676
تأمين على الشركة مدفوع مقدما فرع الزبلطاني	24,375	48,750
المجموع	128,764	220,751

10 - احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات :

عملاً بأحكام الفقرة (د) من المادة (4) من القانون رقم (24) تاريخ 24/04/2006 الناظم لعمل شركات الصرافة أُلزمت شركات الصرافة الخاصة بتجميد مبلغ يعادل خمس وعشرون بالمائة من رأس المال والاحتياطي في حساب باسم الشركة يخضع للأرباح السائدة ولا يسمح للشركة باستخدام هذا الاحتياطي إلا بموافقة مسبقة من مصرف سورية المركزي كما تخضع زيادة رأس المال والاحتياطيات التي تكونها الشركة لذات الإجراءات.

وتم احتساب هذا الاحتياطي بنسبة 25 % من رأس المال والاحتياطيات المحتجزة من الأرباح الصافية ، وجرى ايداع هذا المبلغ لدى بنك سوريا الدولي الاسلامي تنفيذاً لما ورد في القانون رقم 24 / تاريخ 2006/4/24 الخاص بتنظيم والترخيص لمؤسسات الصرافة في سورية ولاسيما الفقرة / د / في المادة 4/ منه والتي تنص " على مؤسسات الصرافة أن تحتفظ بصفة دائمة باحتياطي نقدي يعادل 25/ % من رأسمالها و احتياطياتها وأن يودع هذا الاحتياطي في مصرف مقبول من قبل مصرف سورية المركزي " ، وبموجب قرار مجلس التسليف والنقد في مصرف سورية المركزي رقم 201 / م / ن / ب 4 تاريخ 2006/5/24 ولاسيما البند ثالثاً الفقرة 2/ منه والتي تنص على:

تخضع الاحتياطيات التي تكونها شركات ومكاتب الصرافة الى تجميد 25 % منها في نفس الحساب المصرفي الخاص بالشركة لدى المصرف المعتمد من قبل الشركة ".
وقد التزمت الشركة بهذه التعليمات المذكورة اعلاه.

بلغ رصيد الاحتياطي النقدي المودع لدى المصارف مقابل رأس المال ومقابل الاحتياطي القانوني بنهاية الفترة المرحلية الحالية 293,505,767/ ل.س بينما كان بنهاية العام السابق 396,209,429/ ل.س، وقد تم تفصيل المبلغ كما يلي:

1 - عملاً بأحكام القانون رقم (24) تاريخ 2006/04/24 الناظم لعمل شركات الصرافة قامت الشركة بإيداع احتياطي نقدي بما يعادل 25 % من رأسمالها البالغ 250,000,000/ ل.س أي بمبلغ 62,500,000/ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي وهو المصرف المعتمد من قبل الشركة.

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

2 - عملاً بأحكام القانون رقم (24) تاريخ 2006/04/24 الناظم لعمل شركات الصرافة قامت الشركة بإيداع احتياطي نقدي بما يعادل 25 % من الاحتياطيات المحتسبة سنوياً لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي كما يلي:

أ - تجميد مبلغ 1,082,335 ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي والذي يعادل 25 % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ 2012/12/31 كما يلي:

(($4,329,340 \times 25\% = 1,082,335$ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المحمد/63,582,335 ل.س وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ 2013/12/31 تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.

ب - تجميد مبلغ 259,975 ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي والذي يعادل 25 % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ 2013/12/31 كما يلي:

(($1,039,886 \times 25\% = 259,975$ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المحمد/63,842,310 ل.س وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ 2014/12/31 تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.

ج - تجميد مبلغ 297,130 ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي والذي يعادل 25 % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ 2014/12/31 كما يلي:

(($1,188,516 \times 25\% = 297,130$ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المحمد/64,139,440 ل.س وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ 2015/12/31 تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.

د - تجميد مبلغ 3,024,445 ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي والذي يعادل 25 % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ 2015/12/31 كما يلي:

(($12,097,767 \times 25\% = 3,024,445$ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المحمد/67,163,885 ل.س وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ 2016/12/31 تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.

هـ - تم تجميد مبلغ 4,101,575 ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي والذي يعادل 25 % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ 2016/12/31 كما يلي:

(($16,406,300 \times 25\% = 4,101,575$ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المحمد/71,265,460 ل.س وهو ما ظهر بقائمة المركز المالي بتاريخ 2017/12/31 تحت بند احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات.

و - أما بالنسبة الى الاحتياطيات الواردة في قائمة الدخل عن عام 2017 والبالغة 20,906,453 ل.س فقد تم إيداع يعادل 25 % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (24) تاريخ 2006/04/24 الناظم لعمل شركات الصرافة كما يلي :

(($20,906,453 \times 25\% = 5,226,620$ ل.س)) ليكون مجموع المبلغ المحمد/76,492,080 ل.س.

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

ز - أما بالنسبة الى زيادة رأس مال الشركة بمبلغ /750,000,000 ل.س التي حصلت في بداية عام 2018 فقد قامت الشركة بإيداع يعادل 25 % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (24) تاريخ 2006/04/24 الناظم لعمل شركات الصرافة حيث ظهرت في القوائم المالية المرحلية بتاريخ 2018/06/30 زيادة في رصيد الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات بمبلغ /187,500,000 ل.س وهي تعادل 25% من الزيادة البالغة /750 مليون ليرة سورية ، وبالتالي أصبح رصيد الاحتياطي النقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات كما يلي :

$$187,500,000 + 76,492,080 = 263,992,080 \text{ ل.س.}$$

ح - أما بالنسبة الى زيادة رأس مال الشركة بمبلغ /127,161,000 ل.س التي حصلت في نهاية عام 2018 فقد قامت الشركة بإيداع يعادل 25 % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (24) تاريخ 2006/04/24 الناظم لعمل شركات الصرافة حيث ظهرت في القوائم المالية بتاريخ 2018/12/31 كما يلي:

$$((127,161,000 \times 25\% = 31,790,250 \text{ ل.س})) \text{ ليكون مجموع المبلغ المحمد كما يلي:}$$

$$263,992,080 + 31,790,250 = 295,782,330 \text{ ل.س. وحيث ظهر هذا المبلغ في القوائم المالية الختامية بتاريخ 2018/12/31.}$$

هـ - اتمت الشركة الزيادة الأخيرة لرأس المال خلال عام 2019 بمبلغ /872,839,000 ل.س وقد قامت بإيداع ما يعادل 25 % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (24) تاريخ 2006/04/24 الناظم لعمل شركات الصرافة حيث ظهرت في القوائم المالية بتاريخ 2019/12/31 كما يلي:

$$((872,839,000 \times 25\% = 218,209,750 \text{ ل.س})) \text{ ليكون مجموع المبلغ المحمد كما يلي:}$$

$$295,782,330 + 218,209,750 = 513,992,080 \text{ ل.س. وحيث ظهر هذا المبلغ في القوائم المالية الختامية بتاريخ 2019/12/31.}$$

3- قامت الشركة خلال الربع الثاني من عام 2020 بتحرير جزء من الاحتياطي النقدي لدى المصارف المودع مقابل رأس المال والاحتياطيات بقيمة /118,312,932 ل.س حيث تم استصدار كفالة مصرفية بدلاً من المبلغ المحرر وأصبح الاحتياطي النقدي المودع لدى المصرف بقيمة /395,679,148 ل.س .

4 - أما بالنسبة الى الاحتياطيات الواردة في قائمة الدخل عن عام 2019 والبالغة /2,121,124 ل.س فقد تم إيداع يعادل 25 % منها لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي عملاً بأحكام القانون رقم (24) تاريخ 2006/04/24 الناظم لعمل شركات الصرافة كما يلي :

$$((2,121,124 \times 25\% = 530,281 \text{ ل.س})) \text{ ليكون مجموع المبلغ المحمد /396,209,429 ل.س.}$$

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

5- قامت الشركة خلال الربع الاول من عام 2021 بتحرير جزء من الاحتياطي النقدي لدى المصارف المودع مقابل رأس المال والاحتياطيات بقيمة / 102,703,662 ل.س بعد موافقة البنك المركزي حيث أصبح الاحتياطي النقدي المودع لدى المصرف بقيمة / 293,505,767 ل.س .

البيان	الرصيد بنهاية كل عملية	مقدار المبلغ	النسبة	المبلغ	ملاحظات
ايداع 25% مقابل رأس المال	62,500,000	62,500,000	25%	250,000,000	عند التأسيس
ايداع 25% مقابل الاحتياطي القانوني	63,582,335	1,082,335	25%	4,329,340	ميزانية 2012/12/31
ايداع 25% مقابل الاحتياطي القانوني	63,842,310	259,975	25%	1,039,886	ميزانية 2013/12/31
ايداع 25% مقابل الاحتياطي القانوني	64,139,440	297,130	25%	1,188,516	ميزانية 2014/12/31
ايداع 25% مقابل الاحتياطي القانوني	67,163,885	3,024,445	25%	12,097,767	ميزانية 2015/12/31
ايداع 25% مقابل الاحتياطي القانوني	71,265,460	4,101,575	25%	16,406,300	ميزانية 2016/12/31
ايداع 25% مقابل الاحتياطي القانوني	76,492,080	5,226,620	25%	20,906,453	ميزانية 2017/12/31
ايداع 25% مقابل زيادة رأس المال	263,992,080	187,500,000	25%	750,000,000	زيادة رأس المال في بداية 2018
ايداع 25% مقابل زيادة رأس المال	295,782,330	31,790,250	25%	127,161,000	زيادة رأس المال في نهاية 2018
ايداع 25% مقابل زيادة رأس المال	513,992,080	218,209,750	25%	872,839,000	زيادة رأس المال خلال 2019
تحرير جزء من الاحتياطي	395,679,148	(118,312,932)	25%	0	خلال الربع الثاني 2020
ايداع 25% مقابل الاحتياطي القانوني	396,209,429	530,281	25%	2,121,124	ميزانية 2019/12/31
تحرير جزء من الاحتياطي	293,505,767	(102,703,662)	25%	0	خلال الربع الاول 2021

وبذلك تكون الشركة قد التزمت بأحكام القانون رقم (24) تاريخ 2006/04/24 الناظم لعمل شركات الصرافة القاضي بإيداع يعادل 25 % مقابل رأس المال والاحتياطيات لدى البنك المعتمد من قبل الشركة.

11- اجمالي الاصول ((الموجودات)):

بلغ اجمالي الاصول (الموجودات) بنهاية الفترة المرحلية الحالية/ 3,957,674,027 ل.س، بينما كان اجمالي الموجودات بنهاية العام السابق / 4,154,311,087 ل.س.

ثانياً - المطالب:

12- مصارف ومؤسسات مالية دائنة:

بلغ رصيد مصارف ومؤسسات مالية دائنة بنهاية العام السابق / 197,530,657 ل.س، بينما لم يظهر له رصيد بنهاية الفترة المرحلية الحالية كما يلي :

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

البيان	2021/03/31 ل.س	2020/12/31 ل.س
مصارف ومؤسسات مالية دائنة	0	197,530,657
المجموع	0	197,530,657

13- حوالات واوامر دفع:

لم يظهر له رصيد للحوالات واوامر الدفع بنهاية الفترة المرحلية الحالية كما كان الرصيد بنهاية العام السابق .

14- المطالبات الأخرى:

بلغت المطالبات الأخرى بنهاية الفترة المرحلية الحالية /1,131,760/ ل.س وهي عبارة عن التزامات مستحقة وغير مدفوعة بينما كانت بنهاية العام السابق بمبلغ /1,616,302/ ل.س وهي موضحة كما يلي:

البيان	2021/03/31 ل.س	2020/12/31 ل.س
تأمينات اجتماعية مستحقة	330,474	348,656
ضريبة دخل مستحقة	801,286	1,267,646
المجموع	1,131,760	1,616,302

15- ذمم المساهمين / أرباح للتوزيع:

بلغ رصيد أرباح للتوزيع بنهاية الفترة المرحلية الحالية /4,368,934/ ل.س وهو نفس الرصيد في نهاية العام السابق . وهو يتضمن بنهاية الفترة المرحلية الحالية ما يلي:

البيان	2021/03/31 ل.س
ارباح للتوزيع عن سنوات سابقة في بداية الفترة المرحلية الحالية	1,492,548
(+) أمانات لصالح المساهمين	3,000
(+) أمانات لصالح المساهمين الذين لم يمارسوا كلاً أو جزءاً حق الاكتتاب	2,873,386
المجموع	4,368,934

*مع العلم أن الرصيد البالغ /1,492,548/ ل.س يتضمن ما يلي :

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

- 337,176 ل.س قيمة الأرباح التي لم يتم توزيعها من أرباح الاعوام 2011 - 2012 - 2013 .
- 60,265 ل.س قيمة الأرباح التي لم يتم توزيعها من أرباح عام 2014 .
- 509,475 ل.س قيمة الأرباح التي لم يتم توزيعها من أرباح عام 2015 .
- 585,632 ل.س قيمة الأرباح التي لم يتم توزيعها من أرباح عام 2019 .

16 - مخصص مؤونة ضريبة الدخل:

تمثل هذه المؤونة مقدار الضريبة المتوجبة الدفع للدوائر المالية عن ارباح الشركة المحتسبة وفق القانون /24/ لعام 2003 بمعدل 25% (شريحة شركات ومكاتب الصرافة) من الأرباح الخاضعة للضريبة.

وباعتبار نتيجة الفترة المرحلية الحالية خسارة صافية لم تحتسب الشركة مؤونة ضريبة الدخل لذلك بقي الرصيد بنهاية الفترة الحالية نفس الرصيد الذي كان بنهاية العام السابق /6,547,910/ ل.س .

17- الأرباح المحققة :

ظهرت نتيجة الفترة المالية الحالية خسارة صافية بمبلغ / 2,139,743 / ل.س ، بينما كانت الارباح المحققة بنهاية السنة المالية السابقة /27,982,055/ ل.س .

أما نتيجة الفترة المقابلة من العام السابق في 2020/03/31 كانت أرباح صافية قدرها / 2,183,528 / ل.س .

18- الارباح غير المحققة :

تنفيذاً لتعليمات وزارة المالية وتنفيذاً لقرار مجلس النقد والتسليف رقم 1088/م ن /ب4 تاريخ 26 /2/ 2014 وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية قامت الشركة باعتبار صافي فروقات تقييم القطع/ارباح غير محققة بنهاية الفترة المرحلية الحالية والبالغة /1,845,476,634/ ل.س أرباح غير خاضعة للضريبة وغير قابلة للتوزيع و أدرجت مع حقوق المساهمين.

بينما كانت بنهاية العام السابق /1,841,958,752/ ل.س .

19- أرباح مدورة محققة:

ظهرت الارباح الصافية المدورة المحققة بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /27,972,055/ ل.س، بينما لم يكن لها رصيد في نهاية العام السابق.

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

20- الاحتياطي القانوني:

ظهر رصيد الاحتياطي القانوني بنهاية الفترة المرحلية الحالية بقيمة / 74,306,477 ل.س، وهو مساوي لرصيدته في نهاية العام السابق وذلك لأن الشركة لا تقتطع أي احتياطي عن الفترة المرحلية الحالية ((مع العلم أن نتيجة الفترة المالية الحالية كانت خسارة صافية)).

21 - رأس المال:

- 1- حدد رأس مال الشركة بموجب قرار إحداثها بمبلغ 250,000,000 ل.س فقط مئتان وخمسون مليون ليرة سورية موزعة على 500,000 سهم فقط خمسمائة ألف سهم ، قيمة السهم /500/ل.س مسدد بالكامل .
- 2- في اجتماع الهيئة العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ 2013/11/14 تمت المصادقة على تجزئة سعر السهم الواحد إلى مبلغ /100/ل.س فقط مئة ليرة سورية لاغير مع المحافظة على رأس مال الشركة وذلك بما ينسجم مع أحكام قانون الشركات رقم /29/ لعام 2011 وبذلك يصبح عدد الأسهم /2,500,000/سهم.
- 3- بموجب القانون رقم /29/ تاريخ 2017/09/26 وتعليماته التنفيذية ووفق ما تمت الموافقة عليه في اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ 2018/06/28 المتضمن تعديل رأس مال الشركة من مبلغ /250/مليون الى مبلغ /2/مليار ليرة سورية وذلك على مراحل وفق ما نص عليه القانون /29/ وتعليماته التنفيذية.
- 4- بموجب كتاب هيئة الأوراق والاسواق المالية السورية رقم (1240/ أ.م) بتاريخ 2019/09/26 تمت الموافقة على نتائج الاكتتاب على أسهم الشركة بتاريخ 2019/10/10 صدر قرار لجنة إدارة مصرف سورية المركزي رقم (1382/لإ) القاضي بتحرير مبلغ زيادة رأس مال الشركة ، وبالتالي أصبحت نسبة المساهمين ونسبة المكتتبين بنهاية السنة الحالية كما يلي:

الاسم و الشهرة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة /ل.س
بشر محمد زياد عيسى	2,238,788	11.194	223,878,800
محمد طارق الأسدي	2,548,560	12.743	254,856,000
مجموع مساهمة المؤسسين	4,787,348	23.94	478,734,800
الاكتتاب العام	15,212,652	76.06	1,521,265,200
المجموع	20,000,000	100	2,000,000,000

- 5- بلغ عدد المساهمين /60/ مساهم (/2/ مؤسسين و/58/ اكتتاب عام) بنهاية الفترة المرحلية الحالية.

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

22- اجمالي حقوق المساهمين:

بلغ اجمالي حقوق المساهمين بنهاية الفترة المرحلية الحالية / 3,945,625,423 ل.س، بينما كان بنهاية العام السابق / 3,944,247,284 ل.س وهي تمثل ما يلي:

البيان	31/03/2021 ل.س	31/12/2020 ل.س
خسائر / الارباح المحققة	(2,139,743)	27,982,055
الارباح غير المحققة	1,845,476,634	1,841,958,752
أرباح سنوات سابقة محققة	27,982,055	0
احتياطي اجباري	74,306,477	74,306,477
راس المال	2,000,000,000	2,000,000,000
إجمالي حقوق المساهمين	3,945,625,423	3,944,247,284

11- اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)):

بلغ اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية الفترة المرحلية الحالية/3,957,674,027 ل.س، بينما كان اجمالي الخصوم ((المطالب وحقوق المساهمين)) بنهاية العام السابق /4,154,311,087 ل.س.

ثالثاً - قائمة الدخل:

23- صافي أرباح الصرف:

بلغ صافي الفروقات ناتجة عن عمليات الصرف بنهاية الفترة المرحلية الحالية /1,589,565 ل.س وهي تعتبر صافي أرباح الصرف ، بينما كانت في نهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق/17,362,563 ل.س . وهي موضحة بالتفاصيل كما يلي:

البيان	31/03/2021 ل.س	31/03/2020 ل.س
فروقات صرف ايجابية	1,589,565	17,362,563
فروقات صرف سلبية	0	0
صافي أرباح فروقات الصرف	1,589,565	17,362,563

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

18 - صافي أرباح التقييم:

بلغ صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في صناديق الشركة من العملات الأجنبية وحسابات المراسلين في الخارج بنهاية الفترة المرحلية الحالية /1,845,476,634/ ل.س، بينما كانت صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في نهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /603,622,034/ ل.س. وهي موضحة بالتفاصيل كما يلي:

البيان	2021/03/31 ل.س	2020/03/31 ل.س
فروقات تقييم ايجابية	1,846,273,199	605,651,599
فروقات تقييم سلبية	(796,565)	(2,029,565)
صافي أرباح فروقات التقييم	1,845,476,634	603,622,034

24- ايرادات أخرى:

بلغت الايرادات الأخرى خلال الفترة المرحلية الحالية /24,631,416/ ل.س، بينما كانت الايرادات الأخرى خلال نفس الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /3,631,562/ ل.س. وهي تتمثل بما يلي:

البيان	2021/03/31 ل.س	2020/03/31 ل.س
ايراد اجور حوالات ويسترن يونيون	0	649,152
ايرادات حوالات خارجية	24,631,416	2,982,410
المجموع	24,631,416	3,631,562

25- أعباء أخرى:

بلغت الاعباء الاخرى خلال الفترة المرحلية الحالية /229/ ل.س، بينما كانت الاعباء الأخرى خلال نفس الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /152,372/ ل.س وهي تتمثل بما يلي:

البيان	2021/03/31 ل.س	2020/03/31 ل.س
عمولات مدفوعة	0	152,135
اعباء تقريب العملات	229	237
المجموع	229	152,372

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

26- استهلاكات ومؤونات تدني واطفاء الموجودات الثابتة (وفق جدول الاهتلاكات التفصيلي المرفق):

بلغ القسط الربعي للاستهلاكات ومؤونات تدني واطفاء الموجودات الثابتة حتى نهاية الفترة المرحلية الحالية /9,629,333 ل.س وتم احتسابه عن ثلاثة اشهر كما يلي :

أ - اهتلاك ديكورات واكساء العقارات والمباني /8,523,934 ل.س .

ب - اهتلاك اثاث ومفروشات والاث /1,105,399 ل.س .

البيان	قيمة الاصول	معدل الاستهلاك	قسط الاستهلاك
ديكورات واكساء العقارات والمباني	227,304,836	15%	8,523,934
اثاث ومفروشات والاث	44,215,965	10%	1,105,399
المجموع	271,520,801	-	9,629,333

ج- بنهاية عام 2015 أصبح مجمع اهتلاك الموجودات الثابتة غير المادية مساوي لقيمة الاصل لذلك لم تحتسب الشركة قسط اهتلاك الموجودات الثابتة غير المادية حيث كان يتم احتساب معدل اطفائها بنسبة 20% من قيمة هذه الموجودات البالغة /817,500 ل.س المؤلفة من /100,000 ل.س برنامج المؤرشف و/717,500 ل.س برنامج المحاسبة.

27- مصاريف ادارية وعامة:

ظهرت المصاريف الادارية والعامة المدفوعة خلال الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /18,731,162 ل.س بينما كانت خلال نفس الفترة المرحلية من العام السابق بمبلغ /11,961,413 ل.س وهي موضحة في الجدول التالي:

البيان	2021/03/31 ل.س	2020/03/31 ل.س
الرواتب و الاجور و متمماتها	5,178,273	4,956,306
الايجار	602,580	75,000
الاصلاح و الصيانة	1,236,500	90,000
الرسوم و الضرائب	885,482	847,524
اللوازم والقرطاسية	232,000	211,155
الاعباء و النفقات الادارية المختلفة	10,596,327	5,781,428
المجموع	18,731,162	11,961,413

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

وهنا لابد من ايضاح ما يلي:

*ملاحظة (أ):

بلغ عدد الموظفين المسجلين لدى مؤسسة التأمينات الاجتماعية/30/ موظف وذلك وفق استمارة التأمينات الاجتماعية النموذج رقم 2/، مع العلم أن رقم اشتراك الشركة لدى مؤسسة التأمينات الاجتماعية هو/154954/ فرع دمشق.

**ملاحظة (ب):

بلغت الاعباء والنفقات الادارية المختلفة المدفوعة خلال الفترة المرحلية الحالية / 10,596,327 / ل.س مقارنة مع الاعباء والنفقات الادارية المختلفة المدفوعة بنهاية نفس الفترة المرحلية العام السابق / 5,781,428 / ل.س وهي تتكون مما يلي :

البيان	2021/03/31 ل.س	2020/03/31 ل.س
مصاريف وعمولات مصرفية	2,359,105	1,754,596
نفقات ادارية مختلفة	4,181,952	1,207,345
نفقات كهرباء ومياه	0	832,470
نفقات هاتف وفاكس وانترنت	1,384,600	473,717
نفقات محروقات ووقود	2,091,170	1,443,300
نفقات دعاية واعلان ومطبوعات	281,000	10,000
نفقات ضيافة	298,500	60,000
المجموع	10,596,327	5,781,428

28- اجمالي المصروفات:

بلغ اجمالي المصروفات الربعية خلال الفترة المرحلية الحالية /28,360,724/ ل.س بينما كان اجمالي المصروفات الربعية خلال نفس الفترة المرحلية من العام السابق / 17,874,787 / ل.س وهي موضحة في الجدول التالي:

البيان	2021/03/31 ل.س	2020/03/31 ل.س
اعباء اخرى	229	152,372
الاستهلاكات السنوية	9,629,333	5,761,002
المصاريف الادارية والعامه	18,731,162	11,961,413
المجموع	28,360,724	17,874,787

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

29 - الأرباح الصافية:

بلغت الأرباح الصافية قبل الاستبعادات وقبل الاقتطاعات بنهاية الفترة المرحلية الحالية /1,843,336,891/ ل.س، بينما كانت هذه الأرباح بنهاية الفترة المرحلية من العام السابق /606,741,372/ ل.س.

30 - الأرباح الصافية بعد الضريبة:

بلغت الأرباح الصافية بعد الضريبة و قبل الاستبعادات والاقتطاعات بنهاية الفترة المرحلية الحالية /1,843,336,891/ ل.س ، بينما كانت هذه الأرباح بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق /605,805,562/ ل.س.

31 - الخسائر / الأرباح الصافية بعد الضريبة والاقتطاعات:

بلغت الخسارة الصافية بعد الضريبة و بعد الاستبعادات و الاقتطاعات بنهاية الفترة المرحلية الحالية /2,139,743/ ل.س. بينما كانت الأرباح الصافية بعد الضريبة و بعد الاستبعادات و الاقتطاعات بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق /2,183,528/ ل.س .

32 - عدد الاسهم:

في نهاية الفترة المرحلية الحالية بلغ عدد الاسهم /20,000,000/ سهم وهو نفس العدد في نهاية العام السابق .

33 - حصة السهم من الأرباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة وقبل استبعاد المكاسب غير المحققة :

باعتبار أن الأرباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة وقبل استبعاد المكاسب غير المحققة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /1,843,336,891/ ل.س لذلك ظهرت عائدة للسهم الواحد بمبلغ /92.17/ ل.س، بينما كانت الأرباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة وقبل استبعاد المكاسب غير المحققة بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق /605,805,562/ ل.س بالتالي كانت عائدة السهم الواحد بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق /30.29/ ل.س.

33 - حصة السهم الواحد من الأرباح الصافية ((بعد استبعاد المكاسب غير المحققة)):

باعتبار أن الخسائر الصافية بنهاية الفترة المرحلية الحالية بعد اقتطاع الضريبة وبعد استبعاد المكاسب غير المحققة /2,139,743/ ل.س لذلك ظهرت عائدة للسهم الواحد من الخسائر بمبلغ /0.11/ ل.س، بينما كانت الأرباح الصافية بعد اقتطاع الضريبة وبعد استبعاد المكاسب غير المحققة بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق /2,183,528/ ل.س بالتالي كانت عائدة السهم الواحد من الأرباح بنهاية العام السابق بمبلغ /0.11/ ل.س.

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

رابعاً - قائمة التدفقات النقدية:

34- صافي التدفقات من كافة الأنشطة:

بلغ صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال الفترة المرحلية الحالية /725,283,444/ ل.س وهو بالقيمة السالبة بينما كان صافي التدفقات من جميع الأنشطة خلال الفترة المقابلة من العام السابق /221,216,023/ ل.س وبالقيمة الموجبة. أ - ظهر صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /776,504,988/ ل.س وهو بالقيمة السالبة ، بينما كان صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي بنهاية نفس الفترة المرحلية من العام السابق بالقيمة الموجبة بمبلغ /35,074,647/ ل.س.

ب- بلغ صافي التدفقات من الأنشطة الاستثمارية بنهاية الفترة المرحلية الحالية /55,000,000/ ل.س وهو بالقيمة السالبة. بينما كان بنهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق /417,480,658/ ل.س وبالقيمة السالبة.

ج- بلغ صافي التدفقات من الأنشطة التمويلية بنهاية الفترة المرحلية الحالية /1,739,255,090/ ل.س وهو بالقيمة السالبة، بينما لم يكن له رصيد بنهاية الفترة المرحلية المقابلة من العام السابق .

خامساً - اعتراف الإدارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ومعايير المحاسبة الدولية والأنظمة المرعية في سوريا وما ينسجم مع تعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية، وتعليمات مصرف سورية المركزي وقرارات مجلس النقد والتسليف.

سادساً: الايضاحات الاخرى:

- الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر:

أ - القيمة العادلة للموجودات والمطالب:

تم إثبات الموجودات والمطالب محاسبياً بالتكلفة التاريخية بتاريخ إعداد القوائم المالية للشركة ولم يطرأ اي تغيير جوهري على قيم ديكورات وتركيبات وتحسينات العقارات الفروع العائدة للشركة.

ب - مخاطر السيولة:

إن إدارة المخاطر هدفها التعرف والرقابة المستمرة على المخاطر المالية التي من الممكن أن تؤثر سلباً على أداء الشركة وسمعتها إضافة إلى ضمان استثمار رأس المال لتحقيق المعدل الأمثل للعوائد مقابل المخاطر .

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

إن إدارة المخاطر لدى الشركة تسير وفق مبادئ رئيسية تنسجم مع حجم نشاطها وتعليمات مصرف سورية المركزي وتوجيهات وخطط مجلس الإدارة في إدارة الشركة وسير أعمال توسعها مستقبلاً ، وحيث أن عمل الشركة يعتمد على شراء وبيع الحوالات والقطع الأجنبي فهي تقوم بالاحتفاظ بحد أدنى من النقدية والبنكنوت بحيث تكون قادرة على القيام بأعمالها في كل الظروف والأوضاع تحقيقاً لمبدأ الاستمرارية .

ج - مخاطر العمليات / التشغيل / :

تمثل مخاطر التشغيل المخاطر الناتجة عن تعطل الأنظمة أو أخطاء العاملين وعوامل خارجية أخرى قد تسبب أضرار وخسائر مادية تؤثر على سمعة الشركة ، وتقوم الشركة بمتابعة المخاطر المحتملة عبر نظام رقابة، حيث يتضمن ((فصل المهام والمسؤوليات بفاعلية ، إجراءات التفويض والمراقبة ، تدريب العاملين وتقييم إجراءات الأداء)) ولم تسجل الشركة خلال الفترة أي مخاطر عمليات ناتجة عن أخطاء العاملين أو أخطاء الأنظمة .

د - مخاطر أسعار الصرف:

تراعي الشركة مخاطر تقلبات أسعار العملات الأجنبية لذلك تراعي نسبة موجوداتها في الصندوق ولدى المصارف بالعملات الأجنبية .

سابعاً- تأثير فيروس كورونا :

في بداية عام 2020 ظهر فيروس كورونا المستجد (Covid - 19) وانتشر في العديد من البلدان ومنها بلدنا سورية، وتم تصنيفه من قبل منظمة الصحة العالمية كجائحة خلال شهر آذار 2020، مما تسبب في اضطرابات واسعة النطاق للأعمال، وانعكس سلباً على النشاط الاقتصادي لمعظم المنشآت والشركات، وعلى اعتبار أن هذا الحدث لا يستوجب تعديل البيانات المالية وإنما يتطلب الإفصاح بموجب متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم 10.

قام الفريق الحكومي ي المعني بإجراءات التصدي لفايروس كورونا المستجد (Covid - 19) باتخاذ إجراءات احترازية للحد من سرعة انتشار الفايروس تتضمن الإغلاق المؤقت لبعض الفعاليات الاقتصادية والتجارية، مما قد يؤثر سلباً على أنشطة هذه الفعاليات.

وقد قامت إدارة الشركة باتخاذ الإجراءات اللازمة بما فيها تفعيل خطة استمرارية الاعمال والممارسات الأخرى الخاصة بإدارة المخاطر المتعلقة بالتعطل المحتمل للأعمال لتحديد والكشف عن الآثار الحالية والمتوقعة وطبيعة ومدى المخاطر الناشئة عن تفشي المرض والتي من المتوقع أن تؤثر على القرارات التي يستخدمها متخذي القرارات.

ومنها:

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

تقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة عاملة.

تقديرات الأصول.

اضمحلال الأصول.

المخزون.

الإيراد من العقود مع العملاء.

عقود الإيجار.

الأدوات المالية.

قياس القيمة العادلة.

ولكن من الصعب عملياً تقديم أي تقدير كمي للآثار المحتملة على نتائج الشركة.

ثامناً- اعتراف الادارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية :

1- إن ادارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والأنظمة المرعية في سوريا .

2- وافق مجلس ادارة الشركة على القوائم المالية المرحلية الموجزة بتاريخ 2021 /04/18 .

دمشق 2021 /07/ 08

رئيس مجلس الادارة

مدقق الحسابات

شركة جواد ومكسور المهنية المحدودة المسؤولة



المدير العام

المدير المالي



إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.